

长白计算机股份有限公司

2010 年半年度报告

编制时间：二〇一〇年八月

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事长徐茂阳、主管会计工作负责人官政和会计机构负责人周爱群保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、	公司基本情况简介.....	2
二、	会计数据和业务数据摘要.....	3
三、	股本变动及股东情况.....	3
四、	董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、	管理层讨论与分析.....	5
六、	重要事项.....	6
七、	财务报告（未经审计）.....	7
八、	备查文件.....	55

一、公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：长白计算机股份有限公司

公司法定英文名称：CHANGBAI COMPUTER CO., LTD.

2. 公司股份转让地点：代办股份转让系统

证券简称：长白5

证券代码：400002

3. 公司注册地址：沈阳市和平区三好街 55 号

公司办公地点：沈阳市和平区三好街 55 号

邮政编码：110003

网 址：<http://www.cbcsc.com>

4. 公司法定代表人：徐茂阳

5. 公司董事会秘书：于笑菲

联系地址：沈阳市和平区三好街 55 号

联系电话：024-23988215

传 真：024-23988213

电子邮箱：yuxiaofei1114@sina.com

公司证券事务代表：高晶

联系地址：沈阳市和平区三好街 55 号

联系电话：024-23988215

传 真：024-23988213

电子邮箱：gaojing915@sina.com

6. 公司选定信息披露报刊：《中国证券报》

公司选定信息披露网站：www.gfzr.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

二、会计数据和业务数据摘要

主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末 (2010 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2009 年 12 月 31 日)	本报告期末比 年初数增减 (%)
流动资产	112,412,611.06	124,249,251.91	-9.53
流动负债	27,775,118.77	34,025,084.49	-18.37
总资产	300,329,229.02	307,340,182.16	-2.28
股东权益 (不含少数股东权益)	239,515,199.72	238,492,119.24	0.43
每股净资产	3.95	3.94	0.25
调整后的每股净资产	3.95	3.94	0.25
	报告期 (2010 年 1-6 月)	上年同期 (2009 年 1-6 月)	本报告期比 上年同期增减 (%)
归属于母公司股东的净利润	1,023,080.48	7,532,686.84	-86.42
扣除非经常性损益的净利润	1,020,156.60	7,549,313.29	-86.49
每股收益	0.0169	0.1243	-86.40
净资产收益率 (全面摊薄)	0.43%	3.06%	减少 2.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,975,140.81	-2,385,881.81	-

三、股本变动及股东情况

1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+、-)					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、非转让股份							
1. 发起人股份	27,599,286						27,599,286
其中：国家持有股份	27,599,286						27,599,286
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股	550,000						550,000
4. 国有转股							
非转让股份合计	28,149,286						28,149,286
二、可转让股份							
1. 人民币普通股	32,450,000						32,450,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
可转让股份合计	32,450,000						32,450,000
三、股份总数	60,599,286						60,599,286

本报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

2. 前十名股东持股表

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数	比例（%）	股份类别	股东性质（国有或外资股东）	质押或冻结情况
长白计算机集团公司	0	27599286	45.5%	A 类非转让股份	国有股	冻结
牛玉锁	-168341	2130000	3.5%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
罗永华	-38510	1151390	1.9%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
赖征田	550239	550239	0.9%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
朱晓见	1100	453900	0.7%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
舒逸民	419454	419454	0.7%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
金建红	30000	368806	0.6%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
周淼生	4800	361000	0.6%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
何荣	316299	316299	0.5%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
钱国忠	0	250000	0.4%	A 类可转让股份	社会公众股	未知
前十名股东关联关系或一致行动的说明	长白计算机集团公司为本公司第一大股东，截止 2010 年 6 月 30 日，持有本公司 27,599,286 股份（国家股），占公司总股本的 45.5%，报告期内所持股份无增减变动。其他股东之间是否存在关联关系未知。					

3. 公司前十名可转让股份的股东持股情况

报告期末可转让股份的股东总数 4170 户

股东名称（全称）	年末持有可转让股份数量（股）	种类（A、B、H 股或其它）
牛玉锁	2130000	A 类
罗永华	1151390	A 类
赖征田	550239	A 类
朱晓见	453900	A 类
舒逸民	419454	A 类
金建红	368806	A 类
周淼生	361000	A 类
何 荣	316299	A 类
钱国忠	250000	A 类
缪林红	242200	A 类

注：可转让股份的股东之间是否存在关联关系未知。

4. 控股股东情况介绍

长白计算机集团公司成立于 1992 年，公司法定代表人为孙晓明，注册资本 17,000 万元，持有公司的股份为国家股，目前经营范围是计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品开发、制造、维修、技术咨询、工程项目承包成果转让。

四、董事、监事和高级管理人员及其持股情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数（股）	本期持股数（股）	变动原因
徐茂阳	董事长	0	0	
田绍博	副董事长	0	0	

范贵东	董事	0	0	
曹建新	董事	0	0	
刘增林	董事	0	0	
张伟	独立董事	0	0	
杨兴连	独立董事	0	0	
王秋霞	监事	0	0	
于学纪	监事	0	0	
陈艳玲	监事	0	0	
于笑菲	董事会秘书	0	0	

（二）报告期内董事、监事和高级管理人员的变动情况

经 2009 年度股东大会讨论一致通过：新增田绍博、范贵东、刘增林同志为公司董事，张伟、杨兴连同志为公司独立董事；孙晓明、崔岩同志不再担任公司董事，栾贵兴、王成员同志不再担任公司独立董事。

五、管理层讨论与分析

（一）公司经营成果及财务状况简要分析

1. 主要会计数据与财务指标

单位：元

指标名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
总资产	300,329,229.02	307,340,182.16	-2.28
归属于母公司股东的股东权益	239,515,199.72	238,492,119.24	0.43
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变动幅度 (%)
营业收入	3,027,344.65	1,902,013.16	59.17
营业利润	-768,062.04	6,571,571.61	-
归属于母公司股东的净利润	1,023,080.48	7,532,686.84	-86.42
现金及现金等价物净增加额	-1,963,268.59	-2,336,781.81	-

2. 本报告期内扣除非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	7,088.72
营业外支出	-
合计	7,088.72

（二）报告期公司经营状况

报告期内，公司主营业务仍以计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品、信息家电、金融电子化设备、大屏幕彩色电视机的开发、制造；技术咨询、工程项目承包、成果转让；批发兼零售日用电器、机电产品、日用电子器具等为主。报告期内，公司实现营业收入 3,027,344.65 元，归属于母公司股东的净利润 1,023,080.48 元。

（三）报告期内，公司未募集资金。

（四）报告期内，公司无其他重大投资。

六、重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及有关法律法规的要求，参照中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》以及中国证券业协会的有关规定等规范性文件的要求，从公司的实际出发，健全内控制度，规范内部运作。

（二）报告期内公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无重大收购资产、吸收合并事项。

（五）报告期内，公司无重大关联交易。

（六）报告期内，公司重大合同及其履行情况。

1. 报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2. 报告期内未发生重大担保事项。

3. 报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（七）报告期内公司或持有公司 5 %（含 5 %）以上的股东没有发生或以前发生的持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（八）公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

（九）报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项。

（十）报告期内，公司在代办股份转让信息披露平台（www.gfzr.com.cn）披露的公告索引

序号	日期	内容
1	2010.1.8	2009 年度业绩预亏公告
2	2010.4.20	警示公告
3	2010.4.30	2010 年第一季度报告
4	2010.4.30	2010 年第一次监事会会议决议公告
5	2010.4.30	2010 年第一次董事会决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知
6	2010.4.30	2009 年年度报告
7	2010.6.8	2009 年年度股东大会决议公告

七、财务报告

资产负债表

会企 01 表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注 五	合并数		母公司数	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：					
货币资金	(一)	6,391,942.47	8,355,211.06	345,845.16	331,325.62
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	4,828,215.69	4,054,350.24	760,969.53	760,969.53
预付款项	(三)	550,679.29	56,746.03		
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(四)	94,657,459.00	105,062,075.33	42,193,429.34	34,460,397.34
存货	(五)	5,975,314.61	6,717,869.25	1,913,335.56	1,913,335.56
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	9,000.00	3,000.00		
流动资产合计		112,412,611.06	124,249,251.91	45,213,579.59	37,466,028.05
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(七)	156,789,792.92	150,864,113.46	205,999,412.68	218,636,233.22
投资性房地产					
固定资产	(八)	19,485,635.07	20,278,626.80	5,702,412.93	5,699,762.93
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(九)	2,089,999.82	2,279,999.84		
开发支出					
商誉	(十)	1,457,357.19	1,457,357.19		
长期待摊费用	(十一)	292,500.00	409,500.00		
递延所得税资产	(十二)	7,801,332.96	7,801,332.96	7,756,796.36	7,756,796.36
其他非流动资产					
非流动资产合计		187,916,617.96	183,090,930.25	219,458,621.97	232,092,792.51
资产总计		300,329,229.02	307,340,182.16	264,672,201.56	269,558,820.56

资 产 负 债 表 (续)

会企 01 表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	附注五	合并数		母公司数	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	(十四)	9,049,122.92	11,945,088.22	5,396,489.99	5,396,489.99
预收款项	(十五)	6,192,448.54	59,076.74		
应付职工薪酬	(十六)	521,331.68	592,794.00	280,463.07	339,848.49
应交税费	(十七)	1,292,730.64	1,506,818.74	1,780,023.37	1,780,023.37
应付利息					
应付股利					
其他应付款	(十八)	10,719,484.99	19,921,306.79	13,792,146.75	23,429,913.72
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		27,775,118.77	34,025,084.49	21,249,123.18	30,946,275.57
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计		27,775,118.77	34,025,084.49	21,249,123.18	30,946,275.57
股东权益：					
股本	(十九)	60,599,286.00	60,599,286.00	60,599,286.00	60,599,286.00
资本公积	(二十)	92,581,287.61	92,581,287.61	92,049,287.61	92,049,287.61
减：库存股					
盈余公积	(二十一)	9,104,284.76	9,104,284.76	9,104,284.76	9,104,284.76
未分配利润	(二十二)	77,230,341.35	76,207,260.87	81,670,220.01	76,859,686.62
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		239,515,199.72	238,492,119.24	243,423,078.38	238,612,544.99
少数股东权益		33,038,910.53	34,822,978.43		
股东权益合计		272,554,110.25	273,315,097.67	243,423,078.38	238,612,544.99
负债和股东权益总计		300,329,229.02	307,340,182.16	264,672,201.56	269,558,820.56

利润表

会企 02 表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项 目	合并数		母公司数	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	3,027,344.65	1,902,013.16		
减：营业成本	4,209,960.24	1,535,460.98		
营业税金及附加	3,113.58	3,185.46		
销售费用	218,884.44	15,330.67		
管理费用	5,325,458.22	5,047,094.80	1,115,260.22	1,644,636.93
财务费用	-36,330.33	-7,244.14	-114.15	118.67
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	5,925,679.46	11,263,386.22	5,925,679.46	11,263,386.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,925,679.46	11,263,386.22	5,925,679.46	11,263,386.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-768,062.04	6,571,571.61	4,810,533.39	9,618,630.62
加：营业外收入	7,088.72	59,190.60		
减：营业外支出		75,817.05		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-760,973.32	6,554,945.16	4,810,533.39	9,618,630.62
减：所得税费用	14.10			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-760,987.42	6,554,945.16	4,810,533.39	9,618,630.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司股东的净利润	1,023,080.48	7,532,686.84		
少数股东损益	-1,784,067.90	-977,741.68		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0169	0.1243		
（二）稀释每股收益	0.0169	0.1243		

现金流量表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项 目	合并数		母公司数	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	8,293,729.98	2,387,648.60		
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	21,611,041.81	13,238,760.36	1,575,621.05	11,507,581.49
经营活动现金流入小计	29,904,771.79	15,626,408.96	1,575,621.05	11,507,581.49
购买商品、接受劳务支付的现金	5,964,232.76	1,285,136.36		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,668,828.63	3,392,371.29	829,321.80	1,300,418.38
支付的各项税费	460,029.77	824,034.33	11,121.74	23,332.40
支付其他与经营活动有关的现金	22,786,821.44	12,510,748.79	19,280,507.97	10,162,500.09
经营活动现金流出小计	31,879,912.60	18,012,290.77	20,120,951.51	11,486,250.87
经营活动产生的现金流量净额	-1,975,140.81	-2,385,881.81	-18,545,330.46	21,330.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	18,562,500.00		18,562,500.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,800.00	64,900.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	18,583,300.00	64,900.00	18,562,500.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,927.78	15,800.00	2,650.00	
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	18,562,500.00			
投资活动现金流出小计	18,571,427.78	15,800.00	2,650.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	11,872.22	49,100.00	18559850	0.00

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	-	0.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00	-	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-1,963,268.59	-2,336,781.81	14,519.54	21,330.62
加：年初现金及现金等价物余额	8,355,211.06	10,267,676.85	331,325.62	24,855.34
六、年末现金及现金等价物余额	6,391,942.47	7,930,895.04	345,845.16	46,185.96

合并所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项 目	本年金额								上年同期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减 库 存股	盈余公积	未分配利润	其 他			股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	9,104,284.76	76,207,260.87	0.00	34,822,978.43	273,315,097.67	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	8,917,713.48	76,866,878.41		36,880,756.42	275,845,921.92
加：会计政策变更							0.00	0.00								0.00
前期差错更正													-143,507.04		-61,503.02	-205,010.06
二、本年年初余额	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	9,104,284.76	76,207,260.87	0.00	34,822,978.43	273,315,097.67	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	8,917,713.48	76,723,371.37	0.00	36,819,253.40	275,640,911.86
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,023,080.48	0.00	-1,784,067.90	-760,987.42	0.00	0.00	0.00	186,571.28	-516,110.50	0.00	-1,996,274.97	-2,325,814.19
（一）净利润					1,023,080.48		-1,784,067.90	-760,987.42					-329,539.22		-1,996,274.97	-2,325,814.19
（二）其他综合收益								0.00								0.00
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1. 股东投入资本							0.00	0.00								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								0.00								0.00
3. 其他							0.00	0.00								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	186,571.28	-186,571.28	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00				186,571.28	-186,571.28		0.00	0.00
2. 对股东的分配							0.00	0.00								0.00
3. 其他								0.00								0.00
（五）股东权益内部结转	0.00							0.00								0.00
1. 资本公积转增股本								0.00								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00								0.00
4. 其他								0.00								0.00
四、本年年末余额	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	9,104,284.76	77,230,341.35	0.00	33,038,910.53	272,554,110.25	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	9,104,284.76	76,207,260.87	0.00	34,822,978.43	273,315,097.67

长白计算机股份有限公司

二〇一〇年上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

长白计算机股份有限公司(以下简称公司或本公司)是 1992 年 6 月 23 日经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1992)33 号文件批准由长白计算机集团公司将其所属的八个全资子公司合并改组, 以定向募集方式设立的股份有限公司, 公司于 1992 年 7 月 30 日在沈阳市工商行政管理局注册登记(注册号为 11774827-4), 注册资本为 8018 万元人民币, 公司设立时的股本结构为: 国有法人股 6018 万股、内部职工股 2000 万股。1992 年 9 月 15 日, 经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1992]46 号文件批准, 公司扩股发行社会法人股 3000 万元, 注册资本变更为 11018 万元。1993 年 4 月 2 日, 沈阳市证券委员会以沈证委发(1993)6 号文件同意本公司已发行的 3000 万元社会法人股参加社会法人股流通试点, 在全国证券交易自动报价系统(STAQ 系统)内流通。1993 年 11 月 5 日, 经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1993]61 号文件批准, 公司将国有法人股 1000 万股、内部职工股以持有人自愿方式通过股份公司收购转成社会法人股(依此文件有 1900 万内部职工股转为社会法人股), 在 STAQ 系统流通。1994 年 4 月 28 日, 根据公司第三届股东大会决议, 每 10 股送 1 股, 注册资本变更为 12119.8 万元。1999 年 9 月 8 日, 根据国家有关规定, 公司在 STAQ 系统流通的法人股暂停交易。1999 年 12 月 24 日, 经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1999]55 号文件批准, 本公司按 2:1 比例缩减股本。截止 2010 年 6 月 30 日, 公司注册资本为 6059.9286 万元, 总股本为 6059.9286 万股, 其中: 国有法人股 2759.9286 万股, 社会法人股 3245 万股, 内部职工股 55 万股。

公司的经营范围: 计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品、信息家电、金融电子化设备、大屏幕彩色电视机的开发、制造; 网络系统集成; 技术咨询、工程项目承包、成果转让; 批发兼零售日用电器、机电产品、日用电子器具。

本财务报表附注未经审计。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年上半年合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

（1）同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、（十二）

（2）同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

①以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足以冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

②以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足以冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、（十二）

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借方差额确认为商誉，如为贷方差额计入

企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则确认商誉的减值损失。

（六）合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1. 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
2. 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率。

（九）金融工具

1. 金融资产划分为以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2. 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易

费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

3. 主要金融资产的公允价值确定方法：

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

4. 金融资产转移

(1) 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(2) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产减值

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

②持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

③可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(十) 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收款项应单独进行测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合账龄情况确定以下坏账准备的计提比例：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
提取比例	2%	5%	5%	10%	30%	50%

本公司根据实际情况，经公司董事会决议，对关联企业的应收款项按期末余额的 2%计提坏账准备；对由于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而无法偿付的应收款项（含关联企业），采用个别确认法，计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司的存货包括原材料、低值易耗品、库存商品、委托代销商品及在产品等。

2. 存货的计量属性

存货取得时按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 存货的减值

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

①无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

(3) 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

(4) 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同;

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

(2) 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

公司的固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,同时该固定资产的成本能够可靠地计量时,才确认为固定资产。

2. 固定资产的初始计量和后续计量

(1) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

① 外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按新会计准则规定确认。

(2) 固定资产的后续计量

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

应计折旧额为应计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，在确认应计折旧额时，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。

3. 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。预计净残值率为 5%，各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

类 别	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	35-40 年	2.38-2.71
机器设备	10-14 年	6.79-9.50
运输工具	6-12 年	7.92-15.83
其他设备	5 年	19.00

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

(5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

公司根据在建工程的存在形式，将在建工程划分为建筑工程、安装工程、在安装设备等。

2. 结转为固定资产的标准和时点

公司在工程已达到预定可使用状态时将其结转为固定资产，按照建造某项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，同时当在建工程发生减值时考虑其减值金额后，确认为结转固定资产的价值。

3. 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司因借款而发生的利息及其他相关成本形成的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化的条件

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过 3 个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产的范围

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

2. 无形资产的确认原则

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业，同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

（1）公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

① 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

② 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产。

——完成该无形资产以使其能够运用于生产在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使其运用于生产的意图；

——公司能够证明通过运用该无形资产生产的产品存在市场，或运用于内部使用时，能够给公

司带来经济利益；

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司根据内部研究开发项目的实际情况，研究开发项目的支出尚无法同时满足确认为无形资产的条件，故公司将研究开发项目的支出于发生时计入当期损益。

(2) 公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

3. 无形资产的计量属性

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③ 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的新会计准则规定确认。

(2) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

(十七) 长期待摊费用

当公司存在已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的费用时，将其作为长

期待摊费用核算，并按直线法在受益期限内平均摊销。若长期待摊的费用项目已不符合资产的定义，则一次性计入当期损益。

（十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（十九）股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（二十）收入确认原则和计量方法

收入分为销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1. 销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 相关的经济利益很可能流入公司；

(4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务收入的确认原则

对在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易同时满足下列条件时，其结果才能够可靠估计，并确认收入：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入公司；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3. 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司让渡资产使用权收入同时满足以下条件时，才能确认收入

(1) 相关的经济利益很可能流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

2. 递延所得税负债的确认

递延所得税负债按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内，公司未发生重大会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期内，公司未发生重大会计估计变更事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	安装工程、技术服务收入	3%-5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

公司之子公司沈阳长白电子应用设备有限公司军品生产部分取得的业务收入免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 投资设立的子公司

							单位：万元
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	6 月末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
沈阳长白电子应用设备有限公司	控股子公司	沈阳市	电子业	206.00	电子设备及计算机设备	158.90	
沈阳长宇电子有限公司	控股子公司	沈阳市	电子业	30.00	计算机及外部设备	25.00	
沈阳长达计算机外部设备有限公司	控股子公司	沈阳市	电子业	美元 1000	打印机、计算机配件等生产	美元 550	

(续表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳长白电子应用设备有限公司	70.00	70.00	是			
沈阳长宇电子有限公司	83.33	83.33	是			
沈阳长达计算机外部设备有限公司	55.00	55.00	是			

2. 非同一控制性下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
沈阳长白高新科技有限公司	联营公司	沈阳市	电子业	600.00	系统集成及软件开发/网络工程安装	180.00	

(续表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳长白高新科技有限公司	30.00	60.00	是			

注：本公司持有沈阳长白高新科技有限公司 30.00%的股份，受持有该公司 30.00%股权的深圳市星龙基技术有限公司委托，本公司代其行使其表决权，故本公司拥有该公司的表决权比例为 60.00%，将其纳入合并范围。

(二) 合并范围的变化情况

本报告期内，合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	币 种	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		原币金额	汇率	人民币	原币金额	汇率	人民币
现 金				15,501.44			3,880.08
银行存款	美元	35,400.90	6.8282	241,724.43	35,400.90	6.8282	241,724.43

项 目	币 种	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		原币金额	汇率	人民币	原币金额	汇率	人民币
	人民币			6,134,471.66			8,109,606.55
银行存款小计				6,376,441.03			8,351,330.98
合 计				6,391,942.47			8,355,211.06

年末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下

种 类	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,562,025.20	27.54	714,610.50	84.72
其他不重大应收账款	4,109,707.88	72.46	128,906.89	15.28
合 计	5,671,733.08	100.00	843,517.39	100.00

(续表)

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,390,121.00	28.38	714,610.50	84.72
其他不重大应收账款	3,507,746.63	71.62	128,906.89	15.28
合 计	4,897,867.63	100.00	843,517.39	100.00

本公司将 800 万元以上的应收账款作为单项金额重大的应收款项。

2. 按照应收账款的账龄列示如下

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	2,228,136.96	39.28		1,550,486.91	31.66	31,009.74
1 至 2 年	1,295,761.76	22.85	31,237.24	4,550.00	0.09	227.50
2 至 3 年	434,895.83	7.67	74,173.23	1,717,745.53	35.07	74,173.23
3 年以上	1,712,938.53	30.20	738,106.92	1,625,085.19	33.18	738,106.92

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
合 计	5,671,733.08	100.00	843,517.39	4,897,867.63	100.00	843,517.39

3. 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项;

4. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
吉林江北机械制造	客户	1,969,100.00	1 年以内	34.72
内蒙古银安科技有限公司	客户	1,026,390.00	3 年以上	18.10
沈阳市东岳电机有限责任公司	客户	664,050.00	3 年以上	11.71
沈阳电力工程技术研究所	客户	397,836.38	2 至 3 年	7.01
布尔公司	客户	299,100.00	3 年以上	5.27
合 计		4,356,476.38		76.81

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	550,679.29	100.00	56,746.03	100.00
合 计	550,679.29	100.00	56,746.03	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时 间	未结算原因
成都优立微波通信有限公司	供应商	420,000.00	2010 年	尚未收货
沈阳兴盛宏机电设备有限公司	供应商	30,000.00	2010 年	尚未收货
沈阳昊和机电设备有限公司	供应商	30,000.00	2010 年	尚未收货
沈阳市工具厂	供应商	18,800.00	2010 年	尚未收货
北京基创电子	供应商	9,000.00	2010 年	尚未收货
合 计		507,800.00		

3. 本报告期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项;

4. 本项目年末余额中均为 1 年以内尚未结算的货款。

(四) 其他应收款

1. 按照其他应收款的类别列示如下

种 类	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	103,234,390.32	77.99	22,847,080.81	60.58
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	14,152,043.15	10.69	14,598,661.40	38.71
其他不重大其他应收款	14,982,527.42	11.32	265,759.68	0.71
合 计	132,368,960.89	100.00	37,711,501.89	100.00

(续表)

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	114,575,158.28	80.25	22,847,080.81	60.58
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,880,098.71	11.12	14,598,661.40	38.71
其他不重大其他应收款	12,318,320.23	8.63	265,759.68	0.71
合 计	142,773,577.22	100.00	37,711,501.89	100.00

本公司将 800 万元以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款项。

2. 按照其他应收款的账龄列示如下

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	1,658,798.83	1.25		8,166,759.29	5.72	2,455,683.22
1 至 2 年	10,385,102.61	7.85	2,519,255.13	8,682,274.34	6.08	2,203,763.72
2 至 3 年	10,861,652.66	8.21	5,109,643.52	17,360,669.33	12.16	11,477,305.23
3 年以上	109,463,406.79	82.69	30,082,603.24	108,563,874.26	76.04	21,574,749.72
合 计	132,368,960.89	100.00	37,711,501.89	142,773,577.22	100.00	37,711,501.89

3. 本报告期末其他应收款中应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东情况

单位名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额

单位名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
长白计算机集团公司	53,449,588.58	1,068,991.77	53,449,588.58	1,068,991.77
合 计	53,449,588.58	1,068,991.77	53,449,588.58	1,068,991.77

4. 其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例 (%)
长白计算机集团公司	本公司的母公司	53,449,588.58	3 年以上	40.38
北京得实电子有限公司	客户	28,427,421.64	3 年以上	21.47
沈阳天星计算机外部设备有限公司	本公司原控股子公司	11,239,818.29	3 年以上	8.49
深圳市长白计算机实业有限公司	母公司的控股子公司	9,538,742.97	3 年以上	7.21
沈阳国弘投资发展有限公司	客户	6,500,000.00	2 至 3 年	4.91
合 计		109,155,571.48		82.46

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的 比例(%)
深圳市长白计算机实业有限公司	母公司的控股子公司	9,538,742.97	6.68
长白计算机集团系统集成工程公司	母公司的全资子公司	4,361,224.06	3.05
沈阳计算机通讯设备总公司	母公司的全资子公司	4,115,238.50	2.88
沈阳自动控制研究设计院	母公司的全资子公司	2,416,859.41	1.69
沈阳凯特电子有限公司	母公司的全资子公司	110,000.00	0.08
合 计		20,542,064.94	14.38

(五) 存货

1. 存货的分类

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	318,513.15			354,515.19		354,515.19
库存商品	13,582,189.13	8,232,572.57		13,447,141.20	8,232,572.57	5,214,568.63
在产品	299,915.07			1,141,515.60		1,141,515.60
周转材料	7,269.83			7,269.83		7,269.83
合 计	14,207,887.18	8,232,572.57		14,950,441.82	8,232,572.57	6,717,869.25

2. 年末存货无抵押、质押等情况。

(六) 其他流动资产

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
待摊房租费	9,000.00	3,000.00
合 计	9,000.00	3,000.00

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资账面价值

被投资单位	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资						
对联营公司投资	156,710,792.92		156,710,792.92	150,785,113.46		150,785,113.46
其他股权投资	79,000.00		79,000.00	79,000.00		79,000.00
合 计	156,789,792.92		156,789,792.92	150,864,113.46		150,864,113.46

2. 长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 6 月 30 日
乐金电子（沈阳）有限公司	权益法	25,933,722.33	150,785,113.46	5,925,679.46	156,710,792.92
沈阳市电子研究所安全防范技术工程部	成本法	79,000.00	79,000.00		79,000.00
合 计		26,012,722.33	150,864,113.46	5,925,679.46	156,789,792.92

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
乐金电子（沈阳）有限公司	21.13	21.13				
沈阳市电子研究所安全防范技术工程部	3.95	3.95				
合 计						

3. 联营公司投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
乐金电子（沈阳）有限公司	有限责任 (中外合资)	沈阳市	郑大焕	生产、销售数字式 高新技术电视机等	美元 2,130

(续表)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
乐金电子（沈阳）有限公司	21.13	21.13

（八）固定资产

1. 固定资产情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	36,952,870.75	23,507.78	139700.00	36,836,678.53
房屋建筑物	22,288,043.72			22,288,043.72
机器设备	8,866,691.57	6,277.78		8,872,969.35
运输工具	3,635,376.90			3,635,376.90
电子设备	2,162,758.56	17,230.00	139,700.00	2,040,288.56
二、累计折旧合计：	16,602,110.95	794,946.49	118,146.98	17,278,910.46
房屋建筑物	7,398,509.89	441,439.50		7,839,949.39
机器设备	4,531,784.87	194,059.42		4,725,844.29
运输工具	2,793,078.64	148,295.29		2,941,373.93
电子设备	1,878,737.55	11,152.28	118,146.98	1,771,742.85
三、固定资产账面净值合计	20,350,759.80			19,557,768.07
房屋建筑物	14,889,533.83			14,448,094.33
机器设备	4,334,906.70			4,147,125.06
运输工具	842,298.26			694,002.97
电子设备	284,021.01			268,545.71
四、减值准备合计	72,133.00			72,133.00
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	72,133.00			72,133.00
五、固定资产账面价值合计	20,278,626.80			19,485,635.07
房屋建筑物	14,889,533.83			14,448,094.33
机器设备	4,334,906.70			4,147,125.06
运输工具	842,298.26			694,002.97
电子设备	211,888.01			196,412.71

本期计提折旧额 795,045.89 元。

其他固定资产不存在抵押、质押和担保等情况。

（九）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	3,800,000.00			3,800,000.00
专有技术	3,800,000.00			3,800,000.00
二、累计摊销合计	1,520,000.16	380,000.04	190,000.02	1,710,000.18
专有技术	1,520,000.16	380,000.04	190,000.02	1,710,000.18
三、无形资产账面净值合计	2,279,999.84			2,089,999.82
专有技术	2,279,999.84			2,089,999.82
四、减值准备合计				
专有技术				
五、无形资产账面价值合计	2,279,999.84			2,089,999.82
专有技术	2,279,999.84			2,089,999.82

本年摊销额为 **190,000.02** 元。

2. 年末无形资产无抵押、质押和担保情况。

(十) 商誉

形成原因	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
非同一控制下企业合并取得	1,457,357.19			1,457,357.19

2008 年度, 公司对沈阳长白高新科技有限公司投资 1,800,000.00 元, 拥有该公司 30.00% 的股权, 合并日该公司账面净资产 1,142,142.69 元, 产生商誉 1,457,357.19 元。

(十一) 长期待摊费用

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2010 年 6 月 30 日	其他减少的原因
装修费	409,500.00		117,000.00		292,500.00	
合 计	409,500.00		117,000.00		292,500.00	

(十二) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
应收款项坏账准备	5,725,156.57	5,725,156.57
存货跌价准备	2,058,143.14	2,058,143.14
固定资产减值准备	18,033.25	18,033.25
合 计	7,801,332.96	7,801,332.96

2. 未确认的递延所得税资产

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异：		
应收款项坏账准备	15,654,393.04	15,654,393.04
合 计	15,654,393.04	15,654,393.04

（十三）资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
一、坏账准备	38,555,019.28				38,555,019.28
二、存货跌价准备	8,232,572.57				8,232,572.57
三、固定资产减值准备	72,133.00				72,133.00
合 计	46,859,724.85				46,859,724.85

（十四）应付账款

1. 账面余额

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	1,320,000.00	5,265,431.00
1 至 2 年	2,030,682.42	
2 至 3 年		1,237,865.85
3 年以上	5,698,440.50	5,441,791.37
合 计	9,049,122.92	11,945,088.22

2. 本报告期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项；

3. 金额较大的应付账款

单位名称	2010年6月30日	款项性质	账龄
美国高速储存电脑有限公司	2,998,629.00	货款	3年以上
吉林江北机械制造有限责任公司	976,659.00	货款	1年以内
长春奥普光电技术股份有限公司	814,200.00	货款	1年以内
斯大精密(大连)有限公司	634,704.79	货款	2至3年
福清福捷塑胶有限公司	440,205.63	货款	2至3年
合 计	5,864,398.42		

（十五）预收款项

1. 账面余额

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	6,192,448.54	59,076.74
合 计	6,192,448.54	59,076.74

2. 本报告期末预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	138,992.00	2,192,812.07	2,216,374.07	115,430.00
职工福利费				0.00
社会保险费	66,223.39	232,911.16	228,407.29	70,727.26
其中：医疗保险费	56,731.52	40,256.29	41,052.99	55,934.82
基本养老保险费	8,337.84	171,629.27	166,312.95	13,654.16
失业保险费	-314.62	15,357.70	15,373.45	-330.37
工伤保险费	1,468.65	5,667.90	5,667.90	1,468.65
住房公积金	217,295.30	417,157.75	469,495.75	164,957.30
工会经费	170,283.31	14,957.27	15,023.46	170,217.12
职工教育经费				
合 计	592,794.00	2,857,838.25	2,929,300.57	521,331.68

(十七) 应交税费

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	-598,498.29	-319,703.86
营业税	845,224.05	845,224.05
企业所得税	773,387.26	708,448.01
房产税	66,971.98	164,729.77
城市维护建设税	164,729.77	66,971.99
教育费附加和地方教育费	2,873.34	34,485.31
代扣代缴个人所得税	3,557.23	3,100.52
土地使用税	34,485.30	3,562.95
合 计	1,292,730.64	1,506,818.74

(十八) 其他应付款

1. 账面余额

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	670,502.26	546,071.73
1 至 2 年	333,429.10	269,181.19

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
2 至 3 年	537,077.11	500.00
3 年以上	9178,476.52	19,105,553.87
合 计	10,719,484.99	19,921,306.79

2. 本报告期末其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(十九) 股本

单位: 股

项目	2009 年 12 月 30 日		本次变动增减(+, -)					2010 年 6 月 30 日	
	数量	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1.国家持股	27,599,286	45.54						27,599,286	45.54
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	550,000	0.91						550,000	0.91
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股	550,000	0.91						550,000	0.91
4.外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	28,149,286	46.45						28,149,286	46.45
二、无限售条件流通股份									
1.人民币普通股	32,450,000	53.55						32,450,000	53.55
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件流通股份合计	32,450,000	53.55						32,450,000	53.55
三、股份总数	60,599,286	100.00						60,599,286	100.00

(二十) 资本公积

项 目	2009 年 12 月 30 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	90,569,287.61			90,569,287.61
其他资本公积	2,012,000.00			2,012,000.00
合 计	92,581,287.61			92,581,287.61

(二十一) 盈余公积

项 目	2009 年 12 月 30 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

项 目	2009 年 12 月 30 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	9,104,284.76			9,104,284.76
任意盈余公积				
合 计	9,104,284.76			9,104,284.76

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年度净利润 10%提取法定盈余公积金。

（二十二）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	76,207,260.87	
调整年初未分配利润合计余额（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	76,207,260.87	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,023,080.48	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	77,230,341.35	

（二十三）营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	2,614,443.84	1,511,575.12
其他业务收入	412,900.81	390,438.04
营业成本	4,029,960.24	1,535,460.98

2. 主营业务（分业务）

业务名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 产品				
军品				
民品	3,027,344.65	4,209,960.24	1,902,013.16	1,535,460.98
合 计	3,027,344.65	4,209,960.24	1,902,013.16	1,535,460.98

（二十四）营业税金及附加

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计缴标准
营业税			3%-5%
城市维护建设税	1,981.37	2,027.11	7%
教育费附加和地方教育费	1,132.21	1,158.35	3%、1%
合 计	3,113.58	3,185.46	

（二十五）财务费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	41,907.81	10,088.97
加：汇兑损失	87.10	
减：汇兑收益		
加：其他	5,490.38	2,844.83
合 计	-36,330.33	-7,244.14

（二十六）资产减值损失

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失		
存货跌价准备		
合 计	0	0

（二十七）投资收益

1. 投资收益明细

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	5,925,679.46	11,263,386.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	5,925,679.46	11,263,386.22

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本年比上年增减变动的原因
乐金电子（沈阳）有限公司	5,925,679.46	11,263,386.22	被投资单位利润减少所致
合 计	5,925,679.46	11,263,386.22	

（二十八）营业外收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	7,088.72	59,190.60

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
其中：固定资产处置利得	7,088.72	59,190.60
政府补助		
其他		
合 计	7,088.72	59,190.60

（二十九）营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		75,012.71
其中：固定资产处置损失		804.34
其他		
合 计		75,817.05

（三十）所得税费用-2

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当年所得税	14.10	
递延所得税调整		
合 计	14.10	

（三十一）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定计算过程如下：

项 目	本期金额
一、分子	
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	1,023,080.48
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益(扣除非经常性损益)	1,020,147.60
调整：	
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	1,023,080.48
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益(扣除非经常性损益)	1,020,147.60
二、分母	
基本每股收益核算中当期发行在外普通股的加权平均数（股）	60,599,286
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	
稀释每股收益核算中当期发行在外普通股加权平均数（股）	60,599,286
三、每股收益	

项 目	本期金额
基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	0.0169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0168
稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	0.0169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0168

（三十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的往来款	20,706,953.10
利息收入	41,907.81
其他	862,180.90
合 计	21,611,041.81

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的往来款	19,721,800.08
支付的交通费	189,497.80
支付的办公费	199,410.06
支付的采暖费	159,961.76
支付的差旅费	189,497.80
支付的技术协作费	163,750.07
支付的试验费	69,436.20
支付的招待费	183,321.90
支付的修理费	99,473.94
支付的租赁费	309,780.00
支付的会议费	100,823.50
其他	1,400,068.33
合 计	22,786,821.44

（三十三）现金流量表补充资料

1. 补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-760,987.42	-2,325,814.19
加：资产减值准备		5,077,422.28

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,447.37	1,971,737.54
无形资产摊销	190,000.02	380,000.04
长期待摊费用摊销	117,000.00	199,666.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		774,800.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,925,679.46	-11,709,974.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,163,212.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7161,25.81	-91,169.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,628,888.84	-8,169,653.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,618,935.97	2,762,551.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,975,140.81	-8,967,220.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,391,942.47	8,355,211.06
减：现金的年初余额	8,355,211.06	10,267,676.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,963,268.59	-1,912,465.79

2. 现金和现金等价物构成情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一、现金	6,391,942.47	8,355,211.06
其中：库存现金	15,501.44	3,880.08
可随时用于支付的银行存款	6,376,441.03	8,351,330.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,391,942.47	8,355,211.06

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
长白计算机集团公司	母公司	有限责任 (国有独资)	沈阳市	孙晓明	电子业	17,000 万元
(续表)						
母公司名称	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)	本企业最终 控制方	组织机构代码		
长白计算机集团公司	45.54	45.54		11774373-X		

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
沈阳长白电子应用设备有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳市	曹建新	电子设备及计算机设备
沈阳长宇电子有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳市	曹建新	计算机及外部设备
沈阳长达计算机外部设备有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳市	范贵东	打印机、计算机配件等生产
沈阳长白高新科技有限公司	联营公司	有限责任	沈阳市	王斌	系统集成及软件开发、网络工程安装
(续表)					
子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码	
沈阳长白电子应用设备有限公司	206	70.00	70.00	41071030-4	
沈阳长宇电子有限公司	30	83.33	83.33	24377739-1	
沈阳长达计算机外部设备有限公司	美元 1,450	55.00	55.00	73102797-9	
沈阳长白高新科技有限公司	600	30.00	60.00	74649513-4	

(三) 本公司的联营公司情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
乐金电子(沈阳)有限公司	有限责任 (中外合资)	沈阳市	郑大焕	电视机及相关产品	美元 2,130
(续表)					
被投资单位名称	本企业持 股比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)			
乐金电子(沈阳)有限公司	21.13	21.13			

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳凯特电子有限公司	母公司的全资子公司
长白计算机集团公司销售总公司	母公司的全资子公司
沈阳半导体试验厂	母公司的全资子公司
长白集团实业总公司	母公司的全资子公司
沈阳软件发展公司	母公司的全资子公司
长白计算机集团系统集成工程公司	母公司的全资子公司
沈阳自动控制研究设计院	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳计算机通讯设备总公司	母公司的全资子公司
深圳市长白计算机实业有限公司	母公司的控股子公司
沈阳长白高技术发展公司	母公司的控股子公司

（五）关联交易情况

本报告期内未发生关联交易。

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其他应收款			
	长白计算机集团公司	53,449,588.58	54,767,773.58
	深圳市长白计算机实业有限公司	9,538,742.97	9,538,742.97
	长白计算机集团系统集成工程公司	4,361,224.06	4,361,224.06
	沈阳计算机通讯设备总公司	4,115,238.50	2,135,238.50
	沈阳自动控制研究设计院	2,416,859.41	2,416,859.41
	沈阳凯特电子有限公司	110,000.00	110,000.00
其他应付款			
	沈阳软件发展公司	1,512,000.00	1,512,000.00
	长白计算机集团公司销售总公司	1,411,112.96	1,411,112.96
	沈阳半导体试验厂	1,160,000.00	1,160,000.00
	长白集团实业总公司	238,390.03	238,390.03
	沈阳长白高技术发展公司	33,780.00	33,780.00

七、或有事项

公司无其他的重大可预见的或有事项。

八、承诺事项

本报告期内，公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

公司无其他资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按种类列示如下

种 类	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,311,303.00	91.31	675,201.50	100.00
其他不重大应收账款	124,868.03	8.69		
合 计	1,436,171.03	100.00	675,201.50	100.00

(续表)

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,311,303.00	91.31	675,201.50	99.63
其他不重大应收账款	124,868.03	8.69	2,497.36	0.37
合 计	1,436,171.03	100.00	677,698.86	100.00

本公司将 800 万元以上的应收账款作为单项金额重大的应收款项。

2. 按照应收账款的账龄列示如下

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	1,436,171.03	100.00	675,201.50	1,436,171.03	100.00	677,698.86
合 计	1,436,171.03	100.00	675,201.50	1,436,171.03	100.00	677,698.86

3. 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

4. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
沈阳市东岳电机有限责任公司	客户	664,050.00	3 年以上	46.24
布尔公司	客户	299,100.00	3 年以上	20.83
沈阳中北信息技术有限公司	客户	154,480.00	3 年以上	10.75
沈阳长白电子应用设备有限公司	本公司的控股子公司	124,868.03	3 年以上	8.69
解放军总参兵种部军代局	客户	82,700.00	3 年以上	5.76

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
合 计		1,325,198.03		92.27

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
沈阳长白电子应用设备有限公司	本公司的控股子公司	124,868.03	8.69
合 计		124,868.03	8.69

(二) 其他应收款

1. 按照其他应收款的类别列示如下

种 类	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	42,264,017.05	56.21	21,208,270.38	64.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,532,554.11	16.67	11,584,489.10	35.10
其他不重大其他应收款	20,398,965.59	27.12	209,347.93	0.64
合 计	75,195,536.75	100.00	33,002,107.41	100.00

(续表)

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	42,264,017.05	62.65	21,208,270.38	64.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,532,554.11	18.58	11,584,489.10	35.10
其他不重大其他应收款	12,665,933.59	18.77	209,347.93	0.64
合 计	67,462,504.75	100.00	33,002,107.41	100.00

本公司将 800 万元以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款项。

2. 按照其他应收款的账龄列示如下

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	7,733,032.00	10.28		2,007,250.00	2.98	2,000,145.00
1 至 2 年	9,718,117.00	12.92	4,117,538.35	7,710,867.00	11.43	2,117,393.35
2 至 3 年	10,861,652.66	14.45	11,240,403.61	11,252,632.51	16.68	11,240,403.61

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
3 年以上	46,882,735.09	62.35	17,644,165.45	46,491,755.24	68.91	17,644,165.45
合 计	75,195,536.75	100.00	33,002,107.41	67,462,504.75	100.00	33,002,107.41

3. 本报告期末其他应收款中应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
长白计算机集团公司	21,485,455.79	429,709.12	21,955,857.73	439,117.15
合 计	21,485,455.79	429,709.12	21,955,857.73	439,117.15

4. 其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例 (%)
长白计算机集团公司	本公司的母公司	21,485,455.79	3 年以上	28.57
沈阳天星计算机外部设备公司	本公司原控股子公司	11,239,818.29	2 至 3 年	14.95
深圳市长白计算机实业有限公司	母公司的控股子公司	9,538,742.97	3 年以上	12.69
长白计算机集团系统集成工程公司	母公司的全资子公司	5,621,224.06	3 年以上	7.47
沈阳计算机通讯设备总公司	母公司的全资子公司	4,000,000.00	1 至 2 年	5.32
合 计		51,885,241.11		69.00

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总 额的比例(%)
长白计算机集团公司	本公司的母公司	21,485,455.79	28.57
深圳市长白计算机实业有限公司	母公司的控股子公司	9,538,742.97	12.69
长白计算机集团系统集成工程公司	母公司的全资子公司	5,621,224.06	7.47
沈阳计算机通讯设备总公司	母公司的全资子公司	4,000,000.00	5.32
沈阳自动控制研究设计院	母公司的全资子公司	2,416,859.41	3.21
合 计		43,062,282.23	57.26

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资账面价值

被投资单 位	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面成本	减值 准备	账面价值	账面成本	减值 准备	账面价值

对子公司投资	49,288,619.76	49,288,619.76	67,851,119.76	67,851,119.76
对联营公司投资	156,710,792.92	156,710,792.92	150,785,113.46	150,785,113.46
其他股权投资				
合 计	205,999,412.68	205,999,412.68	218,636,233.22	218,636,233.22

2. 长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	2010 年 6 月 30 日
沈阳长白电子应用设备有限公司	成本法	1,588,619.76	1,588,619.76		1,588,619.76
沈阳长宇电子有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00
沈阳长达计算机外部设备有限公司	成本法	64,212,500.00	64,212,500.00	-18,562,500.00	45,650,000.00
沈阳长白高新科技有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
乐金电子（沈阳）有限公司	权益法	25,933,722.33	150,785,113.46	5,925,679.46	156,710,792.92
合 计		93,784,842.09	218,636,233.22	-12,636,820.54	205,999,412.68

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
沈阳长白电子应用设备有限公司	70.00	70.00				
沈阳长宇电子有限公司	83.33	83.88				
沈阳长达计算机外部设备有限公司	55.00	55.00				
沈阳长白高新科技有限公司	30.00	60.00				
乐金电子（沈阳）有限公司	21.13	21.13				
合 计						

(四) 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	5,925,679.46	11,263,386.22
合 计	5,925,679.46	11,263,386.22

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	本年比上年增减变动的原因
乐金电子（沈阳）有限公司	5,925,679.46	11,263,386.22	被投资单位经营利润减少所致
合 计	5,925,679.46	11,263,386.22	

（五）现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,810,533.39	9,618,630.62
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,925,679.46	-11,263,386.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,733,032.00	-501,200.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,697,152.39	2,167,285.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,545,330.46	21,330.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	345,845.16	46,185.96
减：现金的期初余额	331,325.62	24,855.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,519.54	21,330.62

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	7,030.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,772.05	
少数股东权益影响额（税后）	2,392.27	
合 计	2,923.88	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0043	0.0169	0.0169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0043	0.0168	0.0168

（三）变动异常的报表项目

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2009年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2009年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日	年初余额	变动情况		
			金 额	幅度%	说明
预付账款	550,679.29	56,746.03	493,933.26	870.42	1
预收账款	6,192,448.54	59,076.74	6,133,3371.80	10,382.04	2

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变动情况		
			金 额	幅度%	说明
营业收入	3,027,344.65	1,902,013.16	1,125,331.49	59.16	3
营业成本	4,209,960.24	1,535,460.98	2,674,499.26	174.18	4
销售费用	218,884.44	15,330.67	203,553.77	1327.75	5
财务费用	-36,330.33	-7,244.14	-29,086.19	401.51	6
投资收益	5,925,679.46	11,263,386.22	-5,337,706.76	-47.38	7
营业外支出		75,817.05	-75,817.05	100.00	8

变动说明:

1. 预付账款较年初增加870.42，主要系本报告期内销售尚未全额收到货款所致；
2. 预收账款较年初增加10,382.04%，系本报告期内未确认收入所致；
3. 营业收入较上年同期增加59.16%，系本报告期内原材料成本增加所致；
4. 营业成本较上年同期增加174.18%，系本报告期内原材料成本增加所致；
5. 销售费用较上年同期增加1327.75%，主要系本报告期内经费支出所致；
6. 财务费用较上年同期增加401.51%，主要系本报告期内银行存款增加所致；
7. 投资收益较上年同期减少47.38%，主要系本报告期内联营公司当期利润减少所致；
8. 营业外支出较上年同期增加100%，主要系本报告期内处理固定资产净损失增加所致。

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告文本、
- (三) 报告期内公司在指定报刊或网站上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。

长白计算机股份有限公司 董事会

二〇一〇年八月二十六日